Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr VI/42/2024
Rady Gminy Krzęcin
z dnia 30 października 2024 r.

ZMIANY PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ NA DZIEŃ 30 PAŹDZIERNIKA 2024 ROKU (UCHWAŁA RADY GMINY KRZĘCIN NR VI/42/2024)

1. Zwiększa się wartość prognozowanych dochodów ogółem w 2024 roku o kwotę 927 363,32 zł (kolumna 1) – w tym dochody bieżące zwiększa się o kwotę 2 060 894,32 zł (z tytułu udziałów we wpływach z PIT, subwencji ogólnej, dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące oraz pozostałych dochodów). Dochody majątkowe zmniejsza się o kwotę 1 133 531,00 zł. Zmiana planu dochodów następuje zgodnie ze zmianami wprowadzanymi w budżecie na 2024 rok na dzień 30.10.2024 r. w drodze Uchwały Rady Gminy oraz ze zmianami wprowadzonymi Zarządzeniem Wójta Gminy: Nr 70/2024 z dn. 30.09.2024 r., Nr 73/2024 z dn. 10.10.2024 r., Nr 74/2024 z dn. 16.10.2024 r.

2. Zwiększa się wartość planowanych wydatków ogółem w 2024 roku o kwotę 1 927 363,32 zł (kolumna 2) – w tym wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 1 976 167,52 zł, a wydatki majątkowe zmniejsza się o kwotę 48 804,20 zł. Zmiana wielkości wydatków następuje zgodnie ze zmianami wprowadzanymi w budżecie na 2024 rok na dzień 30.10.2024 r. w drodze Uchwały Rady Gminy oraz ze zmianami wprowadzonymi Zarządzeniem Wójta Gminy: Nr 70/2024 z dn. 30.09.2024 r., Nr 73/2024 z dn. 10.10.2024 r., Nr 74/2024 z dn. 16.10.2024 r.

3. Zmienia się wielkość wyniku budżetu (kolumna 3) w 2024 roku. Ustala się deficyt budżetu Gminy na 2024 rok w kwocie 3 553 543,57 zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:

1) pożyczki na wyprzedzające finansowanie zadania realizowanego z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 782 257,68 zł,
2) pożyczki długoterminowej na pokrycie planowanego deficytu budżetu w kwocie 2 300 000,00 zł,
3) niewykorzystanych środków pieniężnych wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu w kwocie 461 843,63 zł,
4) wolnych środków jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 9 442,26 zł,

4. Zmienia się wartość wydatków na obsługę długu (kolumna 2.1.3). W roku 2024 zwiększa się kwotę o 20 000,00 zł, a w latach 2025-2039 wydatki na obsługę długu ustala się według szacowanej wartości spłat odsetek od zaciągniętych zobowiązań.

5. Zmienia się wartość przychodów budżetu (kolumna 4). W 2024 roku wprowadza się przychody w kwocie 4 095 304,61 zł z tytułu: 1) 782 257,68 zł – zaciągnięcia pożyczki na wyprzedzające finansowanie, 2) 2 300 000,00 zł – zaciągnięcia pożyczki na pokrycie planowanego deficytu budżetu, 3) 461 843,63 zł – nadwyżki budżetowej lat ubiegłych, 4) 332 603,30 zł – wolnych środków, 5) 218 600,00 zł – spłaty udzielonych pożyczek.
6. Zmienia się wartość rozchodów budżetu (kolumna 5). W latach 2026-2039 wprowadzono spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w grudniu 2024 roku oraz spłaty zobowiązań już zaciągniętych.
7. Zmienia się wartość kwoty długu (kolumna 6). W latach 2024-2039 kwotę długu skalkulowano z uwzględnieniem wartości rozchodów przypadających w poszczególnych latach prognozy.
8. Planowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej od 2024 roku spłata i obsługa długu nie przekraczają wskaźnika maksymalnego obciążenia z tytułu spłaty długu jednostki samorządu terytorialnego ustalonego zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych
9. W załączniku Nr 3 – Przedsięwzięcia, wprowadza się następujące zmiany:
   - w pozycji 1.1.1.1 oraz w pozycji 1.3.1.3 wprowadza się zadanie pn. „*Cyberbezpieczny Samorząd w Gminie Krzęcin*" (zadanie dofinansowane z Funduszy Europejskich). Zadanie realizowane w latach 2024-2025;
   - w pozycji 1.3.1.2 wprowadza się zadanie pn. „*Dzierżawa infrastruktury oświetleniowej – Rozświetlamy Polskę*". Zadanie realizowane w latach 2024-2030;
   - w pozycji 1.3.2.3 zmienia się limity wydatków w latach 2024 – 2025.
10. W związku z wprowadzaniem nowych zadań oraz zmianą limitu wydatków w załączniku Nr 3 Przedsięwzięcia, zmienia się wartości pozycji 10.1 „Wieloletniej Prognozy Finansowej" w latach 2024 – 2030.

ZMIANY PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ NA DZIEŃ 26 WRZEŚNIA 2024 ROKU (UCHWAŁA RADY GMINY KRZĘCIN NR V/34/2024)

1. Zwiększa się wartość prognozowanych dochodów ogółem w 2024 roku o kwotę 90 237,58 zł (kolumna 1) – w tym dochody bieżące zwiększa się o kwotę 90 237,58 zł (z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące oraz pozostałych dochodów). Zwiększenie dochodów następuje zgodnie ze zmianami wprowadzanymi w budżecie na 2024 rok na dzień 26.09.2024 r. w drodze Uchwały Rady Gminy oraz ze zmianami wprowadzonymi Zarządzeniem Wójta Gminy: Nr 60/2024 z dnia 30.08.2024 r.
2. Zwiększa się wartość planowanych wydatków ogółem w 2024 roku o kwotę 90 237,58 zł (kolumna 2) – w tym wydatki bieżące zwiększa się o kwotę

123 737,58 zł, a wydatki majątkowe zmniejsza się o kwotę 33 500,00 zł. Zmiana wielkości wydatków następuje zgodnie ze zmianami wprowadzanymi w budżecie na 2024 rok na dzień 26.09.2024 r. w drodze Uchwały Rady Gminy oraz ze zmianami wprowadzonymi Zarządzeniem Wójta Gminy: Nr 60/2024 z dnia 30.08.2024 r.

3. Planowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej od 2024 roku spłata i obsługa długu nie przekraczają wskaźnika maksymalnego obciążenia z tytułu spłaty długu jednostki samorządu terytorialnego ustalonego zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych

ZMIANY PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ NA DZIEŃ 22 SIERPNIA 2024 ROKU (UCHWAŁA RADY GMINY KRZĘCIN NR IV/29/2024)

1. Zwiększa się wartość prognozowanych dochodów ogółem w 2024 roku o kwotę 150 233,67 zł (kolumna 1) – w tym dochody bieżące zwiększa się o kwotę 150 233,67 zł (z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące oraz pozostałych dochodów). Zwiększenie dochodów następuje zgodnie ze zmianami wprowadzanymi w budżecie na 2024 rok na dzień 22.08.2024 r. w drodze Uchwały Rady Gminy oraz ze zmianami wprowadzonymi Zarządzeniem Wójta Gminy: Nr 39/2024 z dnia 28.06.2024 roku, Nr 52/2024 z dnia 23.07.2024 roku, Nr 56/2024 z dnia 14.08.2024 roku.

2. Zwiększa się wartość planowanych wydatków ogółem w 2024 roku o kwotę 150 233,67 zł (kolumna 2) – w tym wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 150 233,67 zł. Zwiększenie wydatków następuje zgodnie ze zmianami wprowadzanymi w budżecie na 2024 rok na dzień 22.08.2024 r. w drodze Uchwały Rady Gminy oraz ze zmianami wprowadzonymi Zarządzeniem Wójta Gminy: Nr 39/2024 z dnia 28.06.2024 roku, Nr 52/2024 z dnia 23.07.2024 roku, Nr 56/2024 z dnia 14.08.2024 roku.

3. Planowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej od 2024 roku spłata i obsługa długu nie przekraczają wskaźnika maksymalnego obciążenia z tytułu spłaty długu jednostki samorządu terytorialnego ustalonego zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych

ZMIANY PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ NA DZIEŃ 19 CZERWCA 2024 ROKU (UCHWAŁA RADY GMINY KRZĘCIN NR III/24/2024)

1. Wydłuża się okres obowiązywania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krzęcin z lat 2024-2037 na lata 2024-2039.

2. Zwiększa się wartość prognozowanych dochodów ogółem w 2024 roku o kwotę 1 420 030,22 zł (kolumna 1) – w tym dochody bieżące zwiększa się o kwotę 1 630 722,23 zł (z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące oraz pozostałych dochodów) oraz zmniejsza się dochody majątkowe o kwotę 210 692,01 zł. Zwiększenie dochodów następuje zgodnie ze zmianami wprowadzanymi w budżecie na

2024 rok na dzień 19.06.2024 r. w drodze Uchwały Rady Gminy oraz ze zmianami wprowadzonymi Zarządzeniem Wójta Gminy: Nr 19/2024 z dnia 29.03.2024 roku, Nr 20/2024 z dnia 04.04.2024 roku, Nr 23/2024 z dnia 12.04.2024 roku, Nr 26/2024 z dnia 23.04.2024 roku, Nr 28/2024 z dnia 29.04.2024 roku, Nr 32/2024 z dnia 28.05.2024 roku, Nr 34/2024 z dnia 06.06.2024 roku.

3. Zwiększa się wartość planowanych wydatków ogółem w 2024 roku o kwotę 2 454 376,17 zł (kolumna 2) – w tym wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 1 934 838,85 zł oraz wydatki majątkowe zwiększa się o kwotę 519 537,32 zł. Zwiększenie wydatków następuje zgodnie ze zmianami wprowadzanymi w budżecie na 2024 rok na dzień 19.06.2024 r. w drodze Uchwały Rady Gminy oraz ze zmianami wprowadzonymi Zarządzeniem Wójta Gminy: Nr 19/2024 z dnia 29.03.2024 roku, Nr 20/2024 z dnia 04.04.2024 roku, Nr 23/2024 z dnia 12.04.2024 roku, Nr 26/2024 z dnia 23.04.2024 roku, Nr 28/2024 z dnia 29.04.2024 roku, Nr 32/2024 z dnia 28.05.2024 roku, Nr 34/2024 z dnia 06.06.2024 roku.

4. Zmienia się wielkość wyniku budżetu (kolumna 3) w 2024 roku. Ustala się deficyt budżetu Gminy na 2024 rok w kwocie 2 553 543,57 zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:

5) pożyczki na wyprzedzające finansowanie zadania realizowanego z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 782 257,68 zł,

6) pożyczki długoterminowej na pokrycie planowanego deficytu budżetu w kwocie 1 300 000,00 zł,

7) niewykorzystanych środków pieniężnych wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu w kwocie 461 843,63 zł,

8) wolnych środków jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 9 442,46 zł,

5. Zmienia się wartość wydatków na obsługę długu (kolumna 2.1.3). W roku 2024 zwiększa się kwotę o 130 000,00 zł, a w latach 2024-2039 wydatki na obsługę długu ustala się według planowanej wartości spłat odsetek od zaciągniętych zobowiązań.

6. Zmienia się wartość przychodów budżetu (kolumna 4). W 2024 roku wprowadza się przychody w kwocie 3 095 304,61 zł z tytułu: 1) 782 257,68 zł – zaciągnięcia pożyczki na wyprzedzające finansowanie, 2) 1 300 000,00 zł – zaciągnięcia pożyczki na pokrycie planowanego deficytu budżetu, 3) 461 843,63 zł – nadwyżki budżetowej lat ubiegłych, 4) 332 603,30 zł – wolnych środków, 5) 218 600,00 zł – spłaty udzielonych pożyczek.

7. Zmienia się wartość rozchodów budżetu (kolumna 5). W latach 2024-2037 dostosowano wielkości rozchodów do planowanych spłat rat pożyczki zaciągniętej w 2023 roku - Nr 52/23/POŻ/JST/KORP z dnia 14.06.2023 r. (zgodnie z planowaną zmianą

harmonogramu). W latach 2025-2039 wprowadzono spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w 2024 roku.

8. Zmienia się wartość kwoty długu (kolumna 6). W latach 2024-2039 kwotę długu skalkulowano z uwzględnieniem wartości rozchodów przypadających w poszczególnych latach prognozy.

9. Planowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej od 2024 roku spłata i obsługa długu nie przekraczają wskaźnika maksymalnego obciążenia z tytułu spłaty długu jednostki samorządu terytorialnego ustalonego zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

10. W załączniku Nr 3 – Przedsięwzięcia, wprowadza się następujące zmiany:

- w pozycji 1.1.2.3 oraz w pozycji 1.3.2.8 wprowadza się zadanie inwestycyjne pn. *„Budowa i modernizacja ścieżki spacerowo-rowerowej w ramach zagospodarowania turystycznego Krzęcińskiej Strefy Zieleni i Relaksu*" (zadanie dofinansowane z Funduszy Europejskich dla Pomorza Zachodniego). Zadanie realizowane w latach 2024-2025;
- w pozycji 1.3.1.1 wprowadza się zadanie pn. *„Sporządzenie projektu planu ogólnego Gminy Krzęcin*". Zadanie realizowane w latach 2024-2025.

11. W związku z wprowadzaniem nowych zadań inwestycyjnych realizowanych w latach 2024-2025, w roku 2025 wprowadza się dochody i wydatki majątkowe w kwocie 4 191 9980,00 zł stanowiące dofinansowanie pochodzące z Funduszy Europejskich dla Pomorza Zachodniego.

ZMIANY PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ NA DZIEŃ 28 MARCA 2024 ROKU (UCHWAŁA RADY GMINY KRZĘCIN NR XXXIX/335/2024)

1. Zwiększa się wartość prognozowanych dochodów ogółem w 2024 roku o kwotę 126 940,27 zł (kolumna 1) – w tym dochody bieżące zwiększa się o kwotę 126 940,27 zł (z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące oraz pozostałych dochodów). Zwiększenie dochodów następuje zgodnie ze zmianami wprowadzanymi w budżecie na 2024 rok na dzień 21.03.2024 r. w drodze Uchwały Rady Gminy oraz ze zmianami wprowadzonymi Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 14/2024 z dnia 23 lutego 2024 roku oraz Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 15/2024 z dnia 29 lutego 2024 roku.

2. Zwiększa się wartość planowanych wydatków ogółem w 2024 roku o kwotę 126 940,27 zł (kolumna 2) – w tym wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 216 420,27 zł oraz wydatki majątkowe zmniejsza się o kwotę 89 480,00 zł. Zwiększenie wydatków następuje zgodnie ze zmianami wprowadzanymi w budżecie na 2024 rok na dzień 21.03.2024 r. w drodze Uchwały Rady Gminy oraz ze zmianami wprowadzonymi Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 14/2024 z dnia 31 stycznia 2024 roku oraz Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 15/2024 z dnia 29 lutego 2024 roku.

3. Planowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej od 2024 roku spłata i obsługa długu nie przekraczają wskaźnika maksymalnego obciążenia z tytułu spłaty długu jednostki samorządu terytorialnego ustalonego zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

ZMIANY PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ NA DZIEŃ 22 LUTEGO 2024 ROKU (UCHWAŁA RADY GMINY KRZĘCIN NR XXXVIII/324/2024)

1. Zwiększa się wartość prognozowanych dochodów ogółem w 2024 roku o kwotę 1 002 333,44 zł (kolumna 1) – w tym dochody bieżące zwiększa się o kwotę 954 560,44 zł (z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące, subwencji ogólnej oraz pozostałych dochodów) oraz dochody majątkowe zwiększa się o kwotę 47 773,00 zł z tytułu refundacji środków. Zwiększenie dochodów następuje zgodnie ze zmianami wprowadzanymi w budżecie na 2024 rok na dzień 22.02.2024 r. w drodze Uchwały Rady Gminy oraz ze zmianami wprowadzonymi Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 10/2024 z dnia 31 stycznia 2024 roku.
2. Zwiększa się wartość planowanych wydatków ogółem w 2023 roku o kwotę 1 002 333,44 zł (kolumna 2) – w tym wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 802 863,44 zł oraz wydatki majątkowe zwiększa się o kwotę 199 470,00 zł. Zwiększenie wydatków następuje zgodnie ze zmianami wprowadzanymi w budżecie na 2024 rok na dzień 22.02.2024 r. w drodze Uchwały Rady Gminy oraz ze zmianami wprowadzonymi Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 10/2024 z dnia 31 stycznia 2024 roku.
3. W załączniku Nr 3 – Przedsięwzięcia, wprowadza się następujące zmiany:
   - w pozycji 1.1.2.2 oraz w pozycji 1.3.2.8 wprowadza się zadanie inwestycyjne pn. „*Budowa sieci wodociągowej wraz z przebudową sieci ściekowej poprzez zakup 4 pomp*” w miejscowości Kolonia V Chłopowo (zadanie dofinansowane z PROW 2014-2020). Zadanie realizowane w latach 2024-2025;
   - w pozycji 1.3.2.9 wprowadza się zadanie inwestycyjne pn. „*Modernizacja oświetlenia ulicznego w Gminie Krzęcin*” (dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład Inwestycje Strategiczne – Rozświetlamy Polskę). Zadanie realizowane w latach 2024-2025;
4. W związku z wprowadzaniem nowych zadań inwestycyjnych realizowanych w latach 2024-2025, w roku 2025 wprowadza się dochody i wydatki majątkowe w kwocie 1 363 230,00 zł stanowiące dofinansowanie pochodzące z Rządowego Funduszu Polski Ład Inwestycje Strategiczne – Rozświetlamy Polskę oraz z programu PROW 2014-2020.
5. W związku ze zmianą harmonogramu spłat zobowiązania wynikającego z umowy Nr 52/23/POŻ/JST/KORP z dnia 14.06.2023 r. w roku 2028, 2029, 2033, 2034, 2035 dokonuje się zmian wartości rozchodów (kolumna 5).

6. W roku 2028, 2033, 2034 zmienia się kwotę długu (kolumna 6) w związku ze zmianą harmonogramu spłat zobowiązania długoterminowego.
7. Planowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej od 2024 roku spłata i obsługa długu nie przekraczają wskaźnika maksymalnego obciążenia z tytułu spłaty długu jednostki samorządu terytorialnego ustalonego zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krzęcin na lata 2024 – 2037 (Uchwała Nr XXXVII/313/2023 Rady Gminy Krzęcin z dnia 19 grudnia 2023 r.)

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krzęcin zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 3 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. 2021 r., poz. 83). Z kolei objaśnienia przyjętych wartości stanowią załącznik nr 2.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krzęcin jest projekt Uchwały Budżetowej na 2024 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Krzęcin za lata 2021 i 2022, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku oraz wytyczne Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. W kolumnie dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, które przewidywane są do osiągnięcia.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2037. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Krzęcin została przygotowana na lata 2024-2037.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Krzęcin wykorzystano podstawowe mierniki gospodarcze – produkt krajowy brutto (PKB), wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Krzęcin, co pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Natomiast od 2024 roku dochody i wydatki ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto, a także przy uwzględnieniu innych sytuacji jakie mogą wystąpić w gospodarce.

1. **Prognozę dochodów** w latach 2024 - 2037 wykazaną w kolumnie **1** skalkulowano na podstawie wykonania dochodów z lat 2020-2022 oraz przewidywanego wykonania za rok 2023,

   Na rok 2024 **dochody ogółem** zaplanowano na kwotę **34 373 178,77 zł**

   w tym:

   - dochody bieżące 19 960 087,97 zł
   - dochody majątkowe 14 413 090,80 zł

Prognozy dochodów Gminy Krzęcin dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

W 2024 roku dochody ogółem wynikają z wartości przyjętych w projekcie budżetu. Dochody bieżące ogółem z roku na rok przyjmują zróżnicowane wartości, uzależnione od wzrostu poszczególnych kategorii dochodów. W 2024 roku podatkiem od nieruchomości zostaną objęte cztery farmy wiatrowe (łącznie 21 turbin wiatrowych) oraz farmy fotowoltaiczne (powierzchnia 19,50 ha), które przyczynią się do wzrostu dochodów z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych i fizycznych.

Kwotę dochodów majątkowych (kolumna 1.2) stanowią środki na dofinansowanie inwestycji realizowanych w ramach Polskiego Ładu – Inwestycje Strategiczne, środki na dofinansowanie zadań w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich, Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, refundacja środków z tytułu zrealizowanych zadań inwestycyjnych w roku 2022 i 2023, a także środki z tytułu sprzedaży działek, gruntów i nieruchomości stanowiących mienie gminy, zgodnie z Zarządzeniem Wójta Gminy w sprawie przyjęcia planu wykorzystania gminnego zasobu nieruchomości na lata 2024 – 2026 (kolumna 1.2.1) – łączna wartość dochodów z tytułu sprzedaży majątku w latach 2024 – 2025 to 1 801 622,00 zł**.**

2. Prognozę wydatków na lata 2024- 2037, przedstawia kolumna 2, którą dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Na rok 2024 **wydatki ogółem** zaplanowano na kwotę **35 892 376,39 zł**

w tym:

- wydatki bieżące 20 334 468,53 zł

- wydatki majątkowe 15 557 907,86 zł

Wydatki bieżące (2.1) – skalkulowano na podstawie przewidywanego wykonania za rok 2023 oraz w oparciu o przewidywane zapotrzebowanie, w tym: **wydatki na obsługę długu 500 000,00 zł.** Zachowano szczególną ostrożność przy realizacji zadań bieżących.

*Wzrost wydatków na wynagrodzenia spowodowany jest dwukrotną podwyżką wynagrodzenia minimalnego z dniem 1 stycznia 2024 roku oraz z dniem 1 lipca 2024 roku (zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 14 września 2023 roku w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2024 roku). Zaplanowano wpłaty na Pracownicze Plany Kapitałowe finansowane przez podmiot zatrudniający. Dodatkowo uwzględniono nabycie prawa do nagrody jubileuszowej dla pracowników jednostek organizacyjnych Gminy oraz odprawy emerytalne pracowników. Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków bieżących budżetu Gminy Krzęcin oraz przewidywania w następnych latach, dokonano indeksacji poszczególnych wartości.

Wydatki majątkowe (2.2) na lata 2024 – 2037 przedstawia kolumna **2.2,** w której ujęte są wydatki związane z realizacją przedsięwzięć (zadań inwestycyjnych wieloletnich) ujętych w załączniku Nr 3 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krzęcin na lata 2024-2037 oraz zadania inwestycyjne jednoroczne, które będą realizowane w 2024 roku. W 2024 roku zaplanowano wydatki majątkowe w ogólnej kwocie **15 557 907,86 zł,** w tym: 13 903 879,38 zł na n/w przedsięwzięcia wykazane w załączniku Nr 3:

1) „Budowa drogi kategorii gminnej w miejscowości Objezierze”- 1 229 385,00 zł,
2) „Dotacja celowa na dofinansowanie budowy przydomowej oczyszczalni ścieków” – 100 000,00 zł,
3) „Budowa remizy dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Krzęcinie” – 3 100 000,00 zł,
4) „Budowa Gminnego Centrum Kultury i Turystyki Lokalnej wraz z przebudową ulicy Tylnej w Krzęcinie” – 3 900 000,00 zł (I etap),
5) „Budowa ciągów chodnikowych i przebudowa nawierzchni drogi gminnej w miejscowości Żeńsko” – 2 294 048,35 zł,
6) „Remont drogi gminnej w miejscowości rakowo nr 665032Z” – 858 446,03 zł,
7) „Przebudowa dróg gminnych w popegeerowskich miejscowościach Mielęcin i Przybysław” – 2 422 000,00 zł.

Wydatki majątkowe na 2024 rok (nie ujęte w przedsięwzięciach WPF na lata 2024-2037) na kwotę **1 654 028,48 zł** to wydatki w formie dotacji celowych udzielonych z budżetu j.s.t. na dofinansowanie zakupów inwestycyjnych dla jednostek OSP, dotacja celowa dla parafii znajdujących się na terenie Gminy Krzęcin (w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków oraz środków własnych) oraz jednoroczne wydatki związane z zadaniami własnymi Gminy (pełnienie nadzoru inwestorskiego nad zadaniami inwestycyjnymi oraz opracowanie dokumentacjo projektowo – kosztorysowych do zadań inwestycyjnych realizowanych przez Gminę Krzęcin).

3. Wynik budżetu na lata 2024 -2037 jest wykazany w kolumnie **3:**

- będący różnicą pomiędzy dochodami (kol.1) a wydatkami (kol.2).

Na rok 2024 **wynik budżetu** – **wynosi (-) 1 519 197,62 zł,** co stanowi planowany deficyt budżetowy, który zostanie pokryty przychodami (pożyczka na wyprzedzające finansowanie zadania realizowanego z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 782 257,68 zł; wolne środki stanowiące nadwyżkę środków na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w kwocie 736 969,94 zł).

W 2024 roku wynik bieżący (kolumna 7.1) przyjmuje wartość ujemną, co stanowi bieżący deficyt, jednak zgodnie z art. 6 ustawy z dnia 15 września 2022 roku o zmianie ustawy o dochodach JST oraz niektórych innych ustaw, relacja, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych, dochody bieżące jednostki samorządu terytorialnego mogą być powiększone także o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych. W latach 2022-2025 jednostka samorządu terytorialnego, może w danym roku budżetowym przekroczyć relację wskazaną w art. 242 ust. 1 i2 ustawy o finansach publicznych, pod warunkiem, że w latach 2022-2025 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach. Nadwyżka wynikać będzie z różnicy między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi, w której dochody bieżące będą powiększone o wskazane przez ustawodawcę źródła przychodów, odpowiednio dla danego roku.

Na lata 2025 – 2037 zaplanowano **nadwyżki budżetowe** z przeznaczeniem na spłatę pożyczek, kredytów oraz wykup papierów wartościowych, tj.:

2025 r. – 1 622 257,68 zł
2026 r. – 840 000,00 zł
2027 r. – 840 000,00 zł
2028 r. – 840 000,00 zł
2029 r. – 600 000,00 zł
2030 r. - 516 000,00 zł
2031 r. - 516 000,00 zł
2032 r. – 516 000,00 zł
2033 r. - 600 000,00 zł
2034 r. – 510 000,00 zł
2035 r. - 12 000,00 zł
2036 r. – 12 000,00 zł
2037 r. – 12 000,40 zł

W roku 2025 wykazano rozchody z tytułu spłaty pożyczki do ZBS Choszczno (zgodnie z harmonogramem spłat) oraz pożyczki do BGK zaciągniętej na wyprzedzające finansowanie zadania inwestycyjnego realizowanego z udziałem środków PROW.

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W prognozowanym okresie w latach 2025-2037 utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego).

4. Plan **przychodów** na lata 2024- 2037 przedstawia kolumna **4:**
W 2024 roku zaplanowano przychody w wysokości 2 480 958,66 zł z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego (1 560 100,98 zł) oraz z tytułu pożyczki na wyprzedzające finansowanie operacji realizowanej z udziałem środków PRO (782 257,68 zł).

5. Plan **rozchodów** na lata 2024- 2037 wykazuje kolumna **5:**
Zaplanowane rozchody dotyczą spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji, zgodnie z obowiązującymi harmonogramami spłat.

6. Dług publiczny na lata 2024 - 2037 wykazany został w kolumnie **6**:
Zaplanowano dług publiczny na koniec 2024 roku w kwocie **7 436 258,08 zł.** Dług stanowią zobowiązania tytułem zaciągniętych pożyczek w ZBS Choszczno oraz BGK.

Planowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej od 2024 roku spłata i obsługa długu nie przekraczają wskaźnika maksymalnego obciążenia z tytułu spłaty długu jednostki samorządu terytorialnego ustalonego zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych, jako średniej arytmetycznej obliczonej dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów bieżących budżetu.

Zgodnie z Zarządzeniem Nr 77/2021 Wójta Gminy Krzęcin z dnia 1 grudnia 2021 roku w sprawie wyboru długości okresu średniej arytmetycznej stosowanego do wyliczenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, na lata 2022 – 2025 przyjęto okres trzech lat do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących.